



Jaarrekening 2018

Verslag van de penningmeester

Aan: Algemene ledenvergadering
Van: Martijn Visser, penningmeester landelijk bestuur
Datum: 23 mei 2019

Geachte ledenvergadering,

Als landelijk penningmeester van de Maatschappij zou ik een somber man kunnen lijken. Al een aantal jaren moet ik aan u een teruglopende financiële situatie rapporteren, en dat is over het boekjaar 2018 niet anders. Ook in 2018 loopt het ledenaantal van De Maatschappij verder terug en daarmee dalen de contributie-inkomsten navenant. Hoewel we als hoofdbestuur onze uiterste best doen om de kosten te beteugelen, slagen we er niet in om deze zover omlaag te schroeven dat we daarmee een neutraal resultaat bereiken. Ook over 2018 moet ik dus een negatieve exploitatie aan u rapporteren.

Ik bespreek onderstaand graag de belangrijkste punten van het financieel verslag over 2018 met u.

Voor de goede orde meld ik u dat het hier nog om voorlopige cijfers gaat. De jaarrekening is wanneer ik dit schrijf een maand voor de Algemene ledenvergadering slechts nog in concept beschikbaar. Onze accountant legt samen met de boekhouder de laatste hand aan de jaarrekening. Ik heb er echter vertrouwen genoeg in dat de cijfers die ik in dit verslag toelicht voldoende getrouw zijn aan de straks definitieve cijfers. Overigens ligt het wel in de bedoeling dat op de Algemene ledenvergadering de definitieve cijfers aan u worden gepresenteerd. Uiteraard zal ik – daar waar nodig – dan de verschillen met dit verslag met u bespreken.

De baten

Net als de voorgaande jaren zien we in ook 2018 het ledenaantal verder dalen. Overeenkomstig dalen ook de contributie-opbrengsten van de vereniging. Waar we in de begroting nog streefden de achteruitgang te kunnen beperken tot een kleine 2%, zien we dat de realisatie in 2018 ruim 12% lager is dan 2017. Ook de overige baten van de vereniging – de verkoop van getuigschriften en erepenningen – kennen een forse daling van zo'n 22%.

De totale opbrengsten in 2018 waren met € 307.766 ruim € 45.000 (12,5%) lager dan in 2017.



Afdracht aan de departementen

Het landelijk bestuur ziet dat de basis van de vereniging lokaal in de departementen wordt beleefd. We streven er als landelijk bestuur dan ook nadrukkelijk naar om de afdracht van contributiegelden naar de departementen zo hoog mogelijk te houden. Toch zijn de afdrachten aan de departementen in absolute euro's gedaald van ruim € 155.000 naar ruim € 140.000. In percentage van de totale baten van de vereniging zien we echter een hele kleine stijging: van 44,5% in 2017 naar 45,9% in 2018. Verhoudingsgewijs gaat er dus in 2018 méér geld naar de departementen.

De kosten

Stevig dalende contributie-opbrengsten nopen het landelijk bestuur om zeer kritisch te zijn op de kosten. Maar kritisch zijn betekent niet dat we niet blijvend moeten investeren in de ontwikkeling van de vereniging.

Personeelskosten

Bij de personeelskosten hebben we er ook in 2018 voor gekozen om het landelijk bureau op sterkte houden. We zien dat het landelijk bureau een belangrijke rol vervult voor de departementen. Steeds meer wordt er een beroep op onze dames gedaan voor secretariële ondersteuning aan de departementen. Dit ontlast de departementen, niet alleen in menskracht maar zeker ook in kosten. De landelijke vereniging ziet dit als een investering in de departementen en is daarom graag bereid deze last te dragen.

In 2018 hebben we echter een verdere besparing weten te realiseren op de inzet van externe krachten. Ook hebben we afscheid genomen van onze verengingsmanager Pierre van Aalst. Dit alles heeft geleid tot een verlaging van de post personeelskosten.

Kantoorkosten

We zijn er in geslaagd om de kantoorkosten verder te drukken. Als penningmeester ben ik kritisch op alle kosten die hier gemaakt worden en daar waar besparingen te realiseren zijn wordt daar direct gebruik van gemaakt. En met resultaat.

De balans

De meest opvallende post op de activazijde van de balans zijn de debiteuren. Het bedrag aan nog te ontvangen contributies is toegenomen tot een duizelingwekkend bedrag van € 111.000. De belangrijkste oorzaak is dat de contributies over 2018 pas heel laat in het jaar verzonden zijn.



Oorzaak hiervan is een miscommunicatie tussen de automatisering van de ledenadministratie en van de boekhouding. Hieraan wordt gewerkt.

Een belangrijk deel van de openstaande contributies – zeker die over 2018 – zijn inmiddels betaald. De debiteurenstand per heden is dan ook belangrijk lager. Verder hebben we besloten om openstaande contributies van vóór 2014 (totaal nog zo'n € 23.000) nu in één keer af te boeken. Op de overige oude contributies (2016 en 2017) hebben we nu een incassobureau gezet. Dat zullen we aan het einde van het huidige kalenderjaar ook voor de 2018-contributies gaan doen.

Tenslotte

De financiële ontwikkeling van De Maatschappij is niet rooskleurig. Dankzij ons eigen vermogen kunnen we als vereniging nog steeds een stootje opvangen. Maar de ontwikkeling baart jaar-na-jaar toch zeker zorgen. De financiën zijn niet alleen een verantwoordelijkheid van het hoofdbestuur, maar van alle departementen en van alle leden.

Als hoofdbestuur zijn we aan het nadenken over een andere wijze van verdelen van de contributies over de departementen. Nu zien we dat niet-actieve departementen toch een deel van de contributie-opbrengsten ontvangen, terwijl ze vaak ook nog een meer dan voldoende eigen vermogen hebben. Ook zien we dat financieel zéér gezonde departementen een beroep blijven doen op de subsidiemogelijkheden die we als landelijke vereniging bieden. Dat lijkt een eerlijke situatie, doch holt de financiële positie van de landelijke vereniging wel steeds verder uit. Gezamenlijk zullen we een standpunt moeten bedenken over wat hier wenselijk en redelijk is. In het penningmeestersoverleg zal ik hier verder initiatief toe nemen.

Bavel, 28 april 2019

Martijn Visser, *penningmeester hoofdbestuur De Maatschappij*



Historische cijfers

Om de financiële ontwikkeling van de opbrengsten van de vereniging in een meerjaren perspectief te zien heb ik onderstaand een aantal cijfers verzameld.

	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011
Contributies	302.137	344.822	385.714	408.363	442.619	481.780	537.176	581.453
Overige baten	5.629	7.230	9.660	38.830	44.489	42.567	40.564	32.469
	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Totaal baten	307.766	352.052	395.374	447.193	487.108	524.347	577.740	613.922
% mutatie	-12,5%	-11%	-12%	-8%	-7%	-9%	-6%	
Afdracht departementen	141.303	156.864	156.500	157.380	153.240	162.157	121.494	144.334
als % van baten	46%	45%	40%	35%	31%	31%	21%	24%



Jaarrekening 2018

Verkorte weergave van de cijfers

Debet	Balans per 31 december 2018				Credit
	2018	2017		2018	
Vaste activa			Eigen vermogen		
Immateriële vaste activa	17.142	51.426	Vrij vermogen	1.067.829	1.168.619
Materiële vaste activa	241	555	Langlopende schulden		
Vlottende activa			Overige schulden	60.749	55.527
Vorraden	5.121	5.121	Kortlopende schulden		
Vorderingen	107.263	68.495	Crediteuren	8.339	9.773
Effecten	168.485	168.485	Overige schulden	35.450	46.780
Liquide middelen	885.453	1.008.378	Overlopende passiva	11.338	21.800
	-----	-----		-----	-----
	1.183.705	1.302.460		1.183.705	1.302.460



Resultatenrekening over 2018			
	<u>2018</u>		<u>2017</u>
Baten			
Contributies	302.137		344.822
Overige baten	5.629		7.230
	-----		-----
	307.766		352.052
Afdracht departementen	141.304		156.864
	-----		-----
			195.188
Lasten			
Personeelskosten	141.382		185.837
Afschrijvingen	34.598		34.603
Huisvestingskosten	23.537		23.325
Marketing en communicatiekosten	25.738		32.708
Bestuurskosten	10.384		11.257
Kantoorkosten	13.835		19.528
Algemene kosten	14.421		10.474
Projecten/strategische initiatieven	15.706		6.771
	-----		-----
	279.601		324.503
Exploitatieresultaat	-113.138		-129.315
Financiële baten en lasten	10.808		14.191
	-----		-----
Resultaat	-102.330		-115.124